

丹东化学纤维股份有限公司 2009 年第三季度季度报告全文

§ 1 重要提示

1.1 1、2009 年 5 月 13 日，辽宁省丹东市中级人民法院（以下简称“丹东中院”）下达了(2009)丹民三破字第 2-1 号《民事裁定书》，裁定对公司进行重整。同日，丹东中院以(2009)丹民三破字第 2-3 号《决定书》指定公司清算组担任公司重整的管理人。

2、公司第一次债权人会议于 2009 年 7 月 9 日召开。会上，管理人汇报了工作进展情况，公布了债权申报和审查情况；会议核查了管理人编制的债权表；丹东中院指定了债权人会议主席，并选任了债权人委员会的成员。

3、公司重整采取管理人管理模式，管理人依法对公司进行管理，并在对公司进行监督下由公司负责财产的保管和日常生产经营。

公司管理人保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司管理人成员除孔宪军、孟兆春、张绍新、邹继贤四人因公出未出席会议外，其余 15 人均出席了本次会议。

1.2 公司第三季度财务报告未经会计师事务所审计。

1.3 公司负责人王振山、主管会计工作负责人郭素梅及会计机构负责人(会计主管人员)田波声明：保证季度报告中财务报告的真实、完整。

§ 2 公司基本情况

2.1 主要会计数据及财务指标

单位：(人民币)元

	2009. 9. 30	2008. 12. 31	增减幅度(%)
总资产(元)	686,067,837.87	741,117,236.87	-7.43
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	-758,653,231.51	-659,228,492.58	-15.08
股本(股)	390,000,000.00	390,000,000.00	
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	-1.95	-1.69	-15.38

	2009 年 7-9 月	比上年同期增 减 (%)	2009 年 1-9 月	比上年同期 增减 (%)
营业总收入(元)	235,022.58	-33.72	6,412,184.25	47.33
归属于上市公司股东的净利润(元)	-21,888,738.68	-50.48	-99,424,738.93	-25.74
经营活动产生的现金流量净额(元)	-	-	1,335,746.71	125.33
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-	-	0.0034	
基本每股收益(元/股)	-0.06	-45.45	-0.25	-26.47
稀释每股收益(元/股)	-0.06	-45.45	-0.25	-26.47
净资产收益率(%)				
扣除非经常性损益后的净资产收益率(%)				

单位: (人民币)元

非经常性损益项目	年初至报告期末金额	附注
合计	0.00	-

2.2 报告期末股东总人数及前十名无限售条件股东持股情况表

单位: 股

报告期末股东总数 (户)	64,165	
前十名无限售条件流通股股东持股情况		
股东名称 (全称)	期末持有无限售条件流通股的数量	种类
上海瑞尔房产开发有限公司	6,571,051	人民币普通股
深圳市新天时代投资有限公司	1,642,273	人民币普通股
林海	1,215,100	人民币普通股
肖志阳	993,400	人民币普通股
施宝祥	980,000	人民币普通股
冯卫成	955,600	人民币普通股
赵凤合	950,000	人民币普通股
方美成	880,350	人民币普通股
王泽华	860,000	人民币普通股
杨少坤	858,585	人民币普通股

§ 3 重要事项

3.1 公司主要会计报表项目、财务指标大幅度变动的情况及原因

√ 适用 □ 不适用

公司主要会计报表项目、财务指标大幅度变动的情况及原因系公司正进行重整，生产仍然处于停滞状态，从事带料加工生产而减少了产品销售所致。

3.2 重大事项进展情况及影响和解决方案的分析说明

√ 适用 □ 不适用

2008 年度非标准无保留审计意见涉及事项的解决情况

北京立信会计师事务所对公司 2008 年年度报告出具了带强调事项的无保留意见审计报告，公司董事会就涉及事项的变化及处理情况如下：

1、关于非标意见的情况说明

(1)、截止 2008 年 12 月 31 日应收原实际控制人及其他关联企业款项 698,136,278.87 元、现实际控制人及其他关联企业款项 135,408,400.53 元，合计金额 833,544,679.40 元；公司根据对实际控制人的还款能力进行评估后，对应收原实际控制人及其他关联企业款项计提了 581,398,184.63 元的坏账准备，对现实际控制人及其他关联企业款项计提了 135,295,294.81 元的坏账准备，合计 716,693,479.44 元；应付原实际控制人及其他关联企业款项 116,738,094.24 元、现实际控制人及其他关联企业款项 17,716,858.86 元，合计 134,454,953.10 元。原实际控制人及所属公司占用资金主要是公司前期通过银行划款及开具银行承兑汇票方式形成；现实际控制人及所属公司占用资金是公司前期为控股股东垫付职工内债、在职职工和离退休人员工资、保险费用及取暖费等支出形成。公司出于谨慎性考虑对原控股股东及关联方占用资金计提了全额坏账准备，主要是考虑：通过对升汇投资集团及重要子公司进行工商查询，其 2006、2007 两年均无年检记录；通过实地对升汇集团的考查后发现其已被司法机关查封，经营活动已完全停止；目前各关联方的诉讼案件不断，不排除债权人申请破产保护的可能；控股股东及所属企业财务状况恶化，部分企业经营业务已停止。

2006 年因公司控股股东涉嫌非法占用资金，中国证监会沈阳稽查局已对此立案调查，公司已按要求配合调查机构的工作并提供了相关资料。2009 年 6 月 3 日公司收到了中国证监会下达的行政处罚及市场禁入告知书，拟对公司及原公司高管人员进行处罚和市场禁入的决定。

(2)、因控股股东及其关联方占用公司资金的影响，公司的银行授信额度已降为零，并且公司目前已无法保障所需经营资金，银行承兑汇票及信用证到期后无力偿付，银行长短期借款已全部逾期。与银行借款抵押相关的固定资产及土地目前已处于查封状态，公司对此部分逾期借款严格按照逾期利息计算应计利息，待条件具备时及时予以偿还。

(3)、因控股股东及其关联方占用公司资金的影响，公司的相关债权人纷纷起诉公司导致 2008 年末的诉讼案件达 984,390,601.11 元，对于此种情况，公司管理层已指派专门部门对诉讼事项及时清理，认真核对涉诉金额，上述诉讼案件绝大部分已判决或裁决，未决诉讼案件根据《企业会计准则第 13 号—或有事项》的规定，目前尚不具备确认预计负债的条件。因此诉讼案件事项并不影响公司的财务状况及经营成果。

(4)、公司因控股股东及其关联方占用公司资金及其相关不良影响，目前公司已难以维持正常生产所需的经营资金，为维护公司全体股东利益，维持社会稳定，减少公司损失，公司于 2006 年 11 月与吉丹公司签订了带料加工协议。经过协议执行一年的观察，带料加工维持了生产的正常运行，保障了职工的合法权益，所以公司于 2007 年 12 月将协议续签至 2008 年 11 月 9 日，合同到期后，公司与丹东五兴化纤纺织(集团)有限公司(简称五兴化纤公司)签订了带料加工协议书，约定自 2008 年 11 月 1 日至 2009 年 10 月 31 日公司为五兴化纤公司进行带料加工生产。2009 年 10 月 10 日公司与五兴化纤公司签订了继续履行“带料加工协议”的协议，该带料加工生产只是公司保护公司及职工利益的特殊方式，待条件具备时公司将开始正常的生产经营，该行为不会对以后的持续经营能力产生影响。

(5)、公司目前累计亏损严重,资产负债率高达 189%，主要是由于原控股股东及其关联方占用公司资金，公司对此占用资金计提全额坏账准备，公司难以恢复正常经营状态造成。

(6)、本公司已与河南海洋化纤集团有限公司签订了重组意向书，公司已开始运作重组相关事项，主要是出于从根本上解决公司目前财务状况的考虑，公司将根据事情的进展情况做好相关信息披露工作。

2、公司整改措施

(1)、完善资金管理内部控制，严格资金支出的审批，对涉及现款支付的付款全部由总经理进行审批。在此基础上认真做好与关联方的往来核算工作，为未来问题的解决做好基础性工作。与此同时，积极收集有利于债权确认的法律证据，维持债权的诉讼时效，对已占用的资金在可能的情况下积极进行追讨，争取将损失减少到最低限度。

(2)、对于已逾期的银行借款，公司将认真做好与银行的利息核算工作，同时加强财务核算，确保各项债务清晰、准确、完整。同时加强对已抵押资产的使用管理，避免因资产质量下降而给债权债务双方带来损失。

(3)、对于已发生的各类诉讼事项，公司已由专门部门进行管理，同时根据各案件的进展情况按要求做好信息披露工作，财务部门根据会计准则要求足额计提相关预计负债损失。对于未决诉讼事项，公司已要求法律部门做好应诉工作，维护公司的合法权益不受侵害。

(4)、由于带料加工是公司目前唯一可行的经营方式，所以公司坚持将已签订的合同执行到期，并在适当的时候及时、完整的确认相关收入。

(5)、公司已与河南海洋化纤集团有限公司签订了重组框架协议,目前该重组协议没有实质性进展。

3.3 公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

适用 不适用

3.4 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

√ 适用 □ 不适用

业绩预告情况	亏损			
	年初至下一报告期 期末	上年同期	增减变动 (%)	
累计净利润的预计数(万元)	-13,700	902	下降	14,602
基本每股收益(元/股)	-0.35	0.02	下降	0.37
业绩预告的说明	公司正进行破产重整,生产处于停滞状态,为保护公司及职工利益进行带料加工生产。			

3.5 其他需说明的重大事项

1、报告期内,公司不存在向控股股东或其关联方提供资金、违反规定程序对外提供担保的情况。
2、报告期内,除日常接待投资者电话咨询公司破产重整及恢复上市等事宜外,未有接待调研及采访情况。

3.5.1 报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2009年01月01日至	公司证券部	电话沟通	投资者	公司恢复上市及破产重整情况,未提供资料。
2009年09月30日	公司证券部	电话沟通	投资者	公司恢复上市及破产重整情况,未提供资料。

3.6 衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

3.6.1 报告期末衍生品投资的持仓情况

□ 适用 √ 不适用

§ 4 附录

4.1 资产负债表

编制单位: 丹东化学纤维股份有限公司 2009年09月30日 单位:(人民币)元

项目	期末余额	年初余额
流动资产:		
货币资金	1,762,088.23	14,341.52
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	12,847,358.65	12,781,262.44
预付款项		
应收保费		

应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	125,995,488.49	127,293,642.74
买入返售金融资产		
存货	14,221,714.20	18,980,242.99
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	154,826,649.57	159,069,489.69
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	3,669,348.46	4,065,476.98
固定资产	415,180,236.15	463,576,244.12
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	112,391,603.69	114,406,026.08
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	531,241,188.30	582,047,747.18
资产总计	686,067,837.87	741,117,236.87
流动负债：		
短期借款	585,954,040.18	587,014,440.18
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款		172,145,214.48

预收款项	170,649,047.65	
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	21,726,699.38	22,411,854.54
应交税费	26,221,590.57	16,946,336.92
应付利息	203,164,364.94	166,987,676.58
应付股利	290,040.00	208,197,471.14
其他应付款	210,646,537.05	290,040.00
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	193,200,000.00	193,200,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,411,852,319.77	1,367,193,033.84
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	5,430,000.00	5,430,000.00
预计负债	27,438,749.61	27,722,695.61
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	32,868,749.61	33,152,695.61
负债合计	1,444,721,069.38	1,400,345,729.45
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	390,000,000.00	390,000,000.00
资本公积	261,210,809.20	261,210,809.20
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	36,532,311.70	36,532,311.70
一般风险准备		
未分配利润	-1,446,396,352.41	-1,346,971,613.48
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	-758,653,231.51	-659,228,492.58
少数股东权益		
所有者权益合计	-758,653,231.51	-659,228,492.58
负债和所有者权益总计	686,067,837.87	741,117,236.87

4.2 本报告期利润表

编制单位：丹东化学纤维股份有限公司

2009 年 7-9 月

单位：(人民币)元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	235,022.58	354,591.62
其中：营业收入	0.00	136,722.27
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	22,123,761.26	44,553,784.09
其中：营业成本	17,557,972.97	17,919,766.66
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	64,891.08	5,550.00
销售费用	450.00	
管理费用	4,499,766.07	1,237,644.15
财务费用	681.14	25,390,823.28
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-21,888,738.68	-44,199,192.47
加：营业外收入		
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-21,888,738.68	-44,199,192.47
减：所得税费用		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-21,888,738.68	-44,199,192.47
归属于母公司所有者的净利润	-21,888,738.68	-44,199,192.47
少数股东损益		
六、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.06	-0.11
（二）稀释每股收益	-0.06	-0.11
七、其他综合收益	0.00	0.00
八、综合收益总额	-21,888,738.68	-44,199,192.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	-21,888,738.68	-44,199,192.47
归属于少数股东的综合收益总额	0.00	0.00

4.3 年初到报告期末利润表

编制单位：丹东化学纤维股份有限公司

2009 年 1-9 月

单位：(人民币)元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	6,412,184.25	4,352,375.04
其中：营业收入	1,082,008.88	1,519,505.17
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	105,836,923.18	138,235,813.75
其中：营业成本	55,785,574.08	56,531,465.98
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	77,612.44	24,892.17
销售费用	1,569.55	40,932.09
管理费用	13,776,621.69	6,432,891.02
财务费用	36,195,545.42	75,205,632.49
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-99,424,738.93	-133,883,438.71
加：营业外收入		4,262.00
减：营业外支出		0.04
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-99,424,738.93	-133,879,176.75
减：所得税费用		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-99,424,738.93	-133,879,176.75
归属于母公司所有者的净利润	-99,424,738.93	-133,879,176.75
少数股东损益		
六、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.25	-0.34
（二）稀释每股收益	-0.25	-0.34
七、其他综合收益	0.00	0.00
八、综合收益总额	-99,424,738.93	-133,879,176.75
归属于母公司所有者的综合收益总额	-99,424,738.93	-133,879,176.75
归属于少数股东的综合收益总额	0.00	0.00

4.4 年初到报告期末现金流量表

编制单位：丹东化学纤维股份有限公司 2009 年 1-9 月 单位：(人民币)元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	35,281.16	1,814,477.24
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,156,765.94	481,601.80
经营活动现金流入小计	6,192,047.10	2,296,079.04
购买商品、接受劳务支付的现金		30,000.00
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,774,850.84	2,811,245.20
支付的各项税费	80,000.00	836,961.98
支付其他与经营活动有关的现金	3,001,449.55	3,891,742.28
经营活动现金流出小计	4,856,300.39	7,569,949.46
经营活动产生的现金流量净额	1,335,746.71	-5,273,870.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		82,731.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		82,731.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	88,000.00	41,333.00
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	88,000.00	41,333.00
投资活动产生的现金流量净额	-88,000.00	41,398.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	500,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	500,000.00	
偿还债务支付的现金		1,930.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		0.01
筹资活动现金流出小计		1,930.98
筹资活动产生的现金流量净额	500,000.00	-1,930.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	1,747,746.71	-5,234,403.40
加：期初现金及现金等价物余额	14,341.52	6,440,643.92
六、期末现金及现金等价物余额	1,762,088.23	1,206,240.52

4.5 审计报告

审计意见： 未经审计

公司管理人授权代表：

丹东化学纤维股份有限公司管理人
二〇〇九年十月二十三日